

Nordfyns Bogføring, Otterup ApS

Morbærhaven 22

5450 Otterup

CVR-nr. 26655145

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2024

Bettina Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Nordfyns Bogføring, Otterup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 21. december 2023

Direktion

Bettina Hansen
Adm. direktør

Nordfyns Bogføring, Otterup ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Nordfyns Bogføring, Otterup ApS Morbærhaven 22 5450 Otterup |
| Telefon | 23615622 |
| CVR-nr. | 26655145 |
| Stiftelsesdato | 30. maj 2002 |
| Hjemsted | Nordfyns |
| Regnskabsår | 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| Direktion | Bettina Hansen |
| Pengeinstitut | Sydbank A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsinvestering og projektering, handel, service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. 534.561, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 1.361.569, og en egenkapital på kr. 1.034.561.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nordfyns Bogføring, Otterup ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.366.293 | 1.391.500 |
| Personaleomkostninger | 1 | -670.837 | -663.852 |
| Driftsresultat | | 695.456 | 727.648 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -9.817 | -16.901 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | -304 | -10.883 |
| Resultat før skat | | 685.335 | 699.864 |
| Skat af årets resultat | | -150.774 | -154.468 |
| Årets resultat | | 534.561 | 545.396 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 534.561 | 545.396 |
| Resultatdisponering | | 534.561 | 545.396 |

Nordfyns Bogføring, Otterup ApS

Balance 30. september 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 712.500 | 0 |
| Tilgodehavender | | 712.500 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 649.069 | 1.242.219 |
| Omsætningsaktiver | | 1.361.569 | 1.242.219 |
| Aktiver | | 1.361.569 | 1.242.219 |

Nordfyns Bogføring, Otterup ApS

Balance 30. september 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 534.561 | 545.396 |
| Egenkapital | | 1.034.561 | 1.045.396 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 160.591 | 172.785 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 166.417 | 24.038 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 327.008 | 196.823 |
| Gældsforpligtelser | | 327.008 | 196.823 |
| Passiver | | 1.361.569 | 1.242.219 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 500.000 | 545.396 | 1.045.396 |
| Betalt udbytte | | -545.396 | -545.396 |
| Årets resultat | | 534.561 | 534.561 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 500.000 | 534.561 | 1.034.561 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 621.340 | 615.340 |
| Pensioner | 40.584 | 40.584 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.688 | 5.830 |
| Andre personaleomkostninger | 3.225 | 2.098 |
| | <u>670.837</u> | <u>663.852</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Kassekredit | 304 | 10.883 |
| | <u>304</u> | <u>10.883</u> |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Eleonora Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.